

## Подготовка налоговой отчетности за 1 квартал 2015 года: НДС, налог на прибыль, налог на имущество.

Семинар состоится **03.04.2015 г.** по адресу: **Холодильный пер., д. 3, стр. 8 (м. "Тульская" 7 мин пешком).** Время проведения семинара с **10:00 до 15:30.** Регистрация с **09:30 до 10:00.**

### Читаем:

Генеральный директор аудиторской фирмы ООО «ТЕРРАФИНАНС», доцент МГУУ Правительства Москвы, налоговый консультант, кандидат экономических наук.

**Новикова Татьяна Александровна**

### ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

1. Практика исчисления налога на прибыль в 2015 году, том числе и в соответствии с изменениями, внесенными Федеральным законом 81-ФЗ от 20.04.2014 года в части сближения бухгалтерского и налогового учета:

- изменения в порядке учета процентов по долговым обязательствам; в списании стоимости имущества, не являющегося амортизируемым;
- учет в расходах безвозмездно полученного имущества;
- пересчет обязательств в условных единицах, курсовые разницы по обязательствам в иностранной валюте;
- учет убытков от операций уступки права требования и другие.
- обсуждаем реестр разниц (ФНС РФ) между показателями бухгалтерского и налогового учета с целью правильного расчета налога на прибыль за 2014 год и его последующего использования в 2015 году;
- упрощение в порядке подтверждения командировочных расходов в 2015 году;
- сложные и спорные вопросы признания отдельных видов доходов и расходов, арбитражная практика по спорным вопросам;
- особенности оформления налоговых деклараций по налогу на прибыль, анализ ошибок, допускаемых при оформлении налоговых деклараций;
- особенности учета доходов и расходов при реализации некоторых активов с убытком, особенности учета убытков при уступке права требования;
- учет процентов при наличии контролируемой задолженности по полученным займам;
- особенности исчисления налога, при выплате доходов в пользу иностранных организаций в соответствии со статьей 309 НК РФ, порядок избежания двойного налогообложения в соответствии с международными договорами. Позиция Президиума ВАС по вопросу уплаты налога с доходов источником выплаты в пользу иностранных организаций согласно Постановления Пленума ВАС РФ № 57.

2. Исчислении налога на добавленную стоимость в 2015 году, с учетом изменений в администрировании НДС:

- новая налоговая декларация по НДС, особенности ее заполнения за 1 квартал 2015 года;
- особенности заполнения книг покупок, книг продаж, журналов полученных и выставленных счетов в связи с перенесением информации в налоговую декларацию по НДС;
- особенности заполнения сводных счетов-фактур посредниками в 2015 году;
- требования к застройщикам и экспедиторам в части ведения журналов полученных и выставленных счетов-фактур с 2015 года;
- особенности оформления сводных счетов-фактур в рамках посреднической деятельности с 2015 года;
- изменения в части восстановления НДС по основным средствам при реализации товаров (работ, услуг) на экспорт;
- сложные и спорные вопросы при исчислении НДС, арбитражная практика по спорным вопросам.
- Решение спорных вопросов в части исчисления НДС в соответствии с Постановлением Пленума ВАС № 33 от 30.05.2014 "О некоторых вопросах, возникающих у арбитражных судов при рассмотрении дел, связанных с взиманием налога на добавленную стоимость"

3. Вопросы исчисления налога на имущество организаций (гл. 30 НК РФ) в 2015 году:

- оформление налоговой декларации по налогу на имущество;
- исключение из расчета среднегодовой стоимости объектов движимого имущества, относящихся к первой или второй амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации;
- расчет среднегодовой стоимости при включении в стоимость объекта основного средства оценочного обязательства;
- вопросы применения кадастровой стоимости при расчете налога на имущество;
- понятие движимого и недвижимого имущества, различные примеры решения спорных вопросов.

**Стоимость участия для одного человека составляет 5890 руб. 80 коп. (с НДС).**

**Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс 2822 руб. 80 коп. (с НДС).**

**В стоимость входят методические материалы, обед.**

**Заявки на участие по телефону: +7 (495) 721-35-86**

Как проехать: м. «Тульская» (последний вагон из центра). Выходите из метро, перед собой увидите высокое здание налоговой инспекции, его необходимо обойти слева, доходите до Холодильного пер. (ориентир трамвайные пути), поворачиваете направо, идете вдоль трамвайных путей в сторону Налоговой до торгово-развлекательного центра Ролл-Холл, сразу за ним поворачиваете налево (Гамсоновский пер.), доходите до конца и слева увидите высокие ворота бежевого цвета и калитку, на ней табличка «ЭЧАР Бизнес Солюшенс».

